

DUTXEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL EJERCICIO ECONOMICO
DEL 2015

DUTXEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL BALANCE DE SITUACION
AL 31/DICIEMBRE/2015

La compañía DUTXEL S.A., constituida mediante escritura pública que autorizo el Dr. S. Ivo Zúñiga Zambrano en su calidad de Notario Vigésimo Quinto del Cantón Guayaquil, el 17 de Abril del 2006, e inscrita el 02 de Mayo del 2006 con el #8.220 de fojas 44.885 a 44.904 del Registro Mercantil del Cantón Guayaquil.

RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD:

1. Bases de presentación

DUTXEL S.A. mantiene sus registros contables de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías en la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11007, publicada en octubre 28 del 2011 (*Destino de los saldos de las cuentas reserva de capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, y la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – PYMES, superávit por valuación, utilidades de compañías holding y controladoras y designación e informe de peritos*), y de la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 publicada en octubre 11 del 2011 (*Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – PYMES para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías del Ecuador*) y Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 publicada en diciembre 30 del 2011 (*Normar en la adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles*).

2. Reconocimiento de los Ingresos

Los ingresos son provenientes de las operaciones de DUTXEL S.A., y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

3. Reconocimiento de los Costos y Gastos

Los gastos se registran en el mes correspondiente, recibidos con facturas de los proveedores.

EL REGISTROS CONTABLE Y LA UNIDAD MONETARIA

La contabilidad registra todas sus transacciones en Dólares Americanos debido a que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

1.- DETALLE DEL ACTIVO

1.1.- DEL ACTIVO CORRIENTE

El Activo Disponible comprende el efectivo de Caja y el saldo en Bancos.

Efectivo y Caja.- Es la cuenta de reposición de valores, cuyo objeto es utilizar los fondos en un corto plazo para la reposición de bienes requeridos por el giro del negocio.

Bancos.- Es la cuenta a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos referentes al giro del negocio.

Activo Disponible

Caja y Bancos	<u>8.407,06</u>	8.407,06
---------------	-----------------	----------

El Activo Exigible comprende las Cuentas por Cobrar, y se encuentra desglosado de la siguiente forma:

Cuentas por Cobrar Empleados.- El rubro corresponde a los valores que otorga la empresa a sus empleados en calidad de préstamos o anticipos.

Clientes.- El rubro de mayor incidencia es el de los clientes y representa un 29% del total de la cartera.

Cuentas por Cobrar Terceros.- El rubro corresponde a valores que otorga la empresa terceros, por concepto de servicios, mantenimiento, etc.

Anticipos a Proveedores.- El rubro corresponde a anticipos de valores que otorga la empresa proveedores, los mismos que corresponden al 33% del total de la cartera.

CR Tributarios por Cobrar.- Este el rubro reúne las cuentas por liquidar o descontar en el pago del IVA mensual y la Declaración Anual del Impuesto a la Renta de DUTXEL S.A.

Activo Exigible

Clientes	24.007,54	
Cuentas por Cobrar Terceros	1.768,00	
Anticipos a Proveedores	31.549,79	
Préstamos Accionistas	11.804,41	
CR IVA en Compras	23.912,66	
CR Retenc. Terceros Impt. Renta Anterior	721,48	
CR Retenc. Terceros Impt. Renta	<u>1.557,92</u>	95.321,80

La Administración considera que la mayor parte de los valores han sido recuperados, por lo cual no se considera necesaria una provisión para cuentas incobrables.

1.2.- DEL ACTIVO FIJO

Los Activos Fijos son bienes que conforman el mobiliario y equipo que son de uso tanto para la administración como para la operación del negocio que desarrolla DUTXEL S.A., disminuyendo la correspondiente depreciación acumulada, quedando como monto neto de estos activos

Activo Fijo

Muebles y Enseres	7.510,04	
Maquinarias y Equipos	341,57	
Equipos de Computo	8.087,26	
Plantas y Equipos	<u>12.000,00</u>	
Total Activos Fijos		27.938,87
(-) Deprec. Acumulada		<u>22.515,42</u>
Total Neto de Activos Fijos		5.423,45

1.3.- DEL ACTIVO DIFERIDO

El activo Diferido no refleja ningún movimiento:

TOTAL DE LOS ACTIVOS	109.152,31
-----------------------------	-------------------

2.- DETALLE DEL PASIVO

2.1.- DEL PASIVO CORRIENTE

El Pasivo Corriente se encuentra desglosado en las siguientes cuentas:

Proveedores Locales.- Este rubro corresponde a las Cuentas por Pagar a los Proveedores del Locales por concepto de mercadería e insumos.

CR Tributarios por Pagar.- Este el rubro reúne las cuentas por liquidar o cancelar en el pago del IVA mensual y las Retenciones de Impuesto a la Renta realizadas a terceros por DUTXEL S.A.

I.E.S.S.- Este rubro corresponde a las Cuentas por Pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Obligaciones con los Empleados.- Este rubro corresponde a las Cuentas por Pagar a los empleados por concepto de remuneraciones y participaciones sobre utilidades del 2014.

Pasivo Corriente

Proveedores Locales	11.731,59
Proveedores Exterior	60.665,33
IVA por Pagar	8.435,74

Retenciones por Pagar	412,16	
I.E.S.S.	717,25	
Obligaciones con Empleados	<u>5.517,17</u>	87.479,24

2.1.- DEL PASIVO NO CORRIENTE

El Pasivo no Corriente refleja no refleja ningún movimiento.

2.2.- DEL PASIVO DIFERIDO

El Pasivo Diferido refleja el siguiente movimiento.

Pasivo Diferido

Anticipo Proveedores	<u>5.955,60</u>	
----------------------	-----------------	--

TOTAL DE LOS PASIVOS **93.434,84**

3.- DETALLE DEL PATRIMONIO

El Patrimonio se encuentra desglosado entre las siguientes cuentas:

3.1.- DEL CAPITAL

El Capital Social. - Este rubro refleja las Acciones pagadas por los accionistas de DUTXEL S.A.

Capital Social

Capital Suscrito	800,00	
(-) Acciones No Pagadas	<u>0,00</u>	800,00

Reservas. - Estas reservas reflejan el 10% sobre las utilidades de ejercicios anteriores de la compañía DUTXEL S.A.

Reservas

Reservas Legales		8.613,85
------------------	--	----------

NIIF. - Estos valores reflejan el resultado acumulado obtenido al adoptar las NIIF sobre los estados financieros de la compañía DUTXEL S.A.

NIIF

Resultados Acuml. Primera vez NIIF		783,51
------------------------------------	--	--------

Pérdidas y Ganancias.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, señalan que las compañías con fines de lucro deben pagar un impuesto del 22% sobre sus utilidades.

Perdidas y Ganancias del Ejercicio.- Esta cuenta refleja el resultado del ejercicio económico del 2015.

Utilidad de Ejercicios Anteriores.- Esta cuenta refleja los valores acumulados de ejercicios anteriores no distribuidos a sus accionistas y los Ajustes que se han generado por aplicación de la conversión de las normas NEC a las normas NIIF.

Pérdidas y Ganancias

Perdidas y Ganancias del Ejercicio	-20.395,32	
Utilidades Ejercicios Anteriores	<u>25.915,43</u>	5.520,11
TOTAL DEL PATRIMONIO		15.717,47

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01/ENERO AL 31/DICIEMBRE/2015**

4.- INGRESOS

4.1.- Ventas.- El rubro de mayor incidencia es el de las ventas con tarifa 12% y representa un 96% del total de los Ingresos.

Ventas

Bienes y Servicios Tarifa 12%	141.020,47	
Bienes y Servicios Tarifa 0%	<u>0,00</u>	141.020,47

4.2.- Otros Ingresos.- La cuenta Otros Ingresos refleja el siguiente movimiento:

Otros Ingresos

Otros Ingresos del Exterior	69.642,85	
Otros Ingresos	<u>632,19</u>	<u>70.275,04</u>

TOTAL DE LOS INGRESOS	211.295,51
------------------------------	-------------------

5.- EGRESOS

Los egresos que realiza la compañía DUTXEL S.A., comprenden a los costos de venta, gastos operativos, financieros y gastos no monetarios que forman parte del giro del negocio.

5.1.- COSTOS DE VENTA

Los Costos de Venta se reflejan en las siguientes cuentas, siendo la de mayor incidencia la que corresponde a las importaciones con un 70%

Costos

Compras

Compras Locales	34.681,73	
Importaciones	<u>54.810,99</u>	89.492,72

Servicios Prestados

Servicios Prestados	3.979,03	
Honorarios	<u>6.415,96</u>	10.394,99

Mantenimiento y Reparaciones

Repuestos y Herramientas	29.919,82	
Mantenimiento	<u>8.912,32</u>	38.832,14

Combustibles y Lubricantes

Gasolina, Diesel, etc.	4.567,40	
Lubricantes	<u>241,71</u>	4.809,11

Suministros y Materiales

Suministros en General		1.870,85
------------------------	--	----------

Alquileres

Servicios de Bodegas		698,47
----------------------	--	--------

Transporte

Servicios Tercerizados de Transporte	<u>17.286,45</u>	
--------------------------------------	------------------	--

TOTAL COSTOS DE VENTA**163.384,73****5.2.- GASTOS DE OPERACION**

Los Gastos Operativos reflejan el siguiente movimiento, siendo el de mayor afectación al gasto el rubro de remuneraciones con un 30% del total de los gastos operativos.

Gastos Operativos**Remuneraciones**

Sueldos y Salarios	4.832,53	
Horas Extras	1.830,72	
Beneficios Sociales	1.558,63	
Aportes al IESS	<u>1.248,22</u>	9.470,10

Gastos Administrativos**Remuneraciones**

Sueldos y Salarios	21.478,27	
Horas Extras	11,00	
Beneficios Sociales	3.735,57	
Aportes al IESS	<u>3.501,21</u>	28.726,05

Otros Beneficios Empleados

Beneficios a Empleados		283,30
------------------------	--	--------

Mantenimiento y Reparaciones

Mantenimiento Oficinas	4.052,58	
Mantenimiento Equipos	<u>1.900,33</u>	5.952,91

Viáticos, Alimentación, etc.

Viáticos	6.974,01	
Peajes, Parquesos	<u>3,00</u>	6.977,01

Publicidad y Promociones

Publicidad		90,00
------------	--	-------

Seguros y Reaseguros

Seguros Primas, etc.		224,75
----------------------	--	--------

Gastos de Gestion

Atenciones a Terceros		2.219,58
-----------------------	--	----------

Servicios Públicos

Agua, Luz, Telecomunicaciones		4.669,38
-------------------------------	--	----------

Impuestos y Contribuciones

Impuestos Fiscales	434,75	
IVA Asumido	495,27	
ICE Asumido	92,61	
Impuestos Importaciones	5.718,67	
Contribución a Instituciones Públicas	<u>700,95</u>	<u>7.442,25</u>

TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		65.772,03
------------------------------	--	-----------

Gastos Financieros**Intereses y Comisiones**

Intereses y Comisiones	413,77	
Comisiones del Exterior	220,00	
Chequera	<u>245,00</u>	878,77
Intereses y Comisiones en Mora		<u>780,72</u>

TOTAL GASTOS FINANCIEROS		1.659,49
--------------------------	--	----------

Gastos No Monetarios**Depreciaciones**

Depreciación Normal		553,48
Depreciación Acelerada		<u>37,80</u>

TOTAL GASTOS NO MONETARIOS		<u>591,28</u>
----------------------------	--	---------------

TOTAL GENERAL DE GASTOS		68.306,10
--------------------------------	--	------------------

TOTAL GENERAL DE COSTOS Y GASTOS		231.690,83
---	--	-------------------

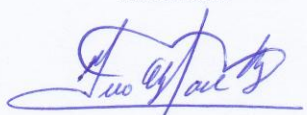
EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha del informe, la Administración se encuentra preparando el Informe de Gerente correspondiente a la gestión realizada en el año 2015, el cual será puesto a consideración de la Junta General de Accionistas.

Desde el cierre del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2015 y la fecha en que se emite este informe el día Viernes 04 de Marzo del 2016, no se han producido eventos adicionales que en opinión

de la Gerencia de DUTXEL S.A., pudieran afectar significativamente los resultados del ejercicio económico del 2015, y que no estuvieran revelados en los mismos o en las notas sobre los estados financieros materia de este informe.

CONTADOR



ING. YURI BLACK BASTIDAS
Reg. Contador 0.10564
Reg. Prof. 1006-02-34583

REPRESENTANTE LEGAL



KATYA MALDONADO PERUGACHI
GERENTE DUTXEL S.A.